

Załącznik nr 1

do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Gminy Nowa Ruda

INFORMACJA DODATKOWA

Zespół Szkół Nr 1 w Jugowie

ul. Główna 85

57-430 Jugów

Sprawozdanie finansowe za okres

od 01-01-2018 do 31-12-2018

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Nr 1 z siedzibą w Jugowie za rok 2018, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia

SKARBNIK GMINY

.....
Urszula Brzóska

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg

rachunkowych/ Główny Księgowy

Wójt
.....
Adrianna Mierzejewska

(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Nr 1 z siedzibą w Jugowie przy ulicy Głównej 85, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Zespół prowadzi działalność edukacyjną, wychowawczą i opiekuńczą odnośnie uczniów szkoły podstawowej i oddziałów gimnazjalnych oraz wychowanków przedszkola (art.7.1. pkt.8 ustawy o samorządzie gminnym). Cele i zadania wynikają zarówno z przepisów prawa jak i aktywnej postawy kadry pedagogicznej oraz rodziców i opiekunów.

Działalność drugorzędna:

- Zespół kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły, przedszkola i wieku uczniów oraz wychowanków.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego,

jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).

2) Szczegółe zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 5 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ujmuje się pozostałe środki trwałe, poprzez jednorazowe spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, bez względu na ich wartość początkową, jeżeli stanowią środki służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w jednostce, meble i dywany oraz odzież i umundurowanie.

Ewidencją ilościowo – wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

Tab.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu	
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktiva zacia	Razem zwiększenia	Zobyc		Likwidacja
I	Wartość niematerialne i prawne	33 138,39				0,00	0,00	0,00	33 138,39
2.1.	Grunty					0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 963 173,04	386 972,64			0,00	0,00	0,00	4 350 145,68
2.3.	Środki transportu	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	203 558,29				0,00	68 321,37		135 236,92
2.5.	Inne środki trwałe	157 063,83				0,00	10 640,00		146 423,83
2.6.	Pozostałe środki trwałe	611 688,13	129 137,08			129 137,08	19 454,80		721 370,41
2.7.	Zbiory biblioteczne	30 806,98				0,00		0,00	30 806,98
2.	Razem środki trwałe	4 966 290,27	516 109,72	0,00	0,00	516 109,72	98 416,17	0,00	5 383 983,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-3-4)	4 966 290,27	516 109,72	0,00	0,00	516 109,72	98 416,17	0,00	5 383 983,82
III	RAZEM (I-II)	4 999 428,66	516 109,72	0,00	0,00	516 109,72	98 416,17	0,00	5 417 122,21
Środki trwałe									
Pozostałe środki trwałe		4 323 795,16	386 972,64	0,00	0,00	386 972,64	78 961,37	0,00	4 631 806,43
Zbiory biblioteczne		611 688,13	129 137,08	0,00	0,00	129 137,08	19 454,80	0,00	721 370,41
Wartości niematerialne i prawne		30 806,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 806,98
		33 138,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 138,39
		4 999 428,66	516 109,72	0,00	0,00	516 109,72	98 416,17	0,00	5 417 122,21

ZS JUGÓW

Tab.2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umożliwienie – stan na koniec okresu
		Amortyzacja/ umorzenie na początek okresu	Przebiegły okres	Dotyczyące zwiększenia	Dotyczyące zmniejszenia	Razem	
I	Wartość niematerialne i prawne	33 138,39		0,00		0,00	33 138,39
2.1.	Grunt			0,00		0,00	0,00
2.1.1	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			0,00		0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 118 702,28	100 187,25	3 852,28		0,00	1 222 741,81
2.3.	Środki transportu	0,00		0,00		0,00	0,00
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	203 558,29			68 321,37	68 321,37	135 236,92
2.5.	Inne środki trwałe	157 063,83	0,00		10 640,00	10 640,00	146 423,83
2.6.	Pozostałe środki trwałe	611 688,13	129 137,08	0,00	19 454,80	19 454,80	721 370,41
2.7.	Zbiory biblioteczne	30 806,98		0,00		0,00	30 806,98
2.	Razem środki trwałe	2 121 819,51	229 324,33	3 852,28	0,00	98 416,17	2 256 579,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-3-4)	2 121 819,51	229 324,33	3 852,28	0,00	98 416,17	2 256 579,95
III	RAZEM (I-II)	2 154 957,90	229 324,33	3 852,28	0,00	98 416,17	2 289 718,34
Środki trwałe		1 479 324,40	100 187,25	3 852,28	0,00	78 961,37	1 504 422,56
Pozostałe środki trwałe		611 688,13	129 137,08	0,00	0,00	19 454,80	721 370,41
Zbiory biblioteczne		30 806,98	0,00	0,00	0,00	0,00	30 806,98
Wartości niematerialne i prawne		33 138,39	0,00	0,00	0,00	0,00	33 138,39
		2 154 957,90	229 324,33	3 852,28	0,00	98 416,17	2 289 718,34
ŚT							5 417 122,21
Umożliwienie							2 289 718,34
Netto							3 127 403,87

ZS JUGÓW

Tab.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.4. Grunty oddane przez jednostkę w użytkowanie wieczyste

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.4a. Grunty oddane jednostce w użytkowanie wieczyste

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z wym z tytułu leasingu

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.8. Informacje o stanie rezerw

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.12. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Jednostki nie dotyczy 0

ZS JUGÓW
Tab.14. Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań

Wyłączenia jednostki Zespół Szkół Nr 1 w Jugowie
konto 976 na dzień 31-12-2018
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka powiązana	Tytuł wyłączenia	kwota	Miejsce wyłączenia w RziS pozycja
GOPS Nowa Ruda	Dochody dotyczące żywienia	4 880,00	A – Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej
GOPS Nowa Ruda	Dochody dotyczące żywienia	4 880,00	A.VI. - Przychody z tytułu dochodów budżetowych
Gmina Nowa Ruda	Oplaty za gospodarowanie odpadami	2 400,00	B - Koszty działalności operacyjnej
Gmina Nowa Ruda	Oplaty za gospodarowanie odpadami	2 400,00	B.IV - Podatki i opłaty

Wyłączenia jednostki Zespół Szkół Nr 1 w Jugowie
konto 976 na dzień 31-12-2018
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Jednostka powiązana	Tytuł wyłączenia	kwota	Miejsce wyłączenia w Funduszu pozycja
Gmina Nowa Ruda	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	383 120,36	1. Zwiększenia funduszu
Gmina Nowa Ruda	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	383 120,36	1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

ZS Jugów

Tab.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Kwota
1.	ZS JUGÓW	Wynagrodzenia i pochodne, świadczenia socjalne, usługi zdrowotne, szkolenia itp.	3 024 135,83

ZS Jugów

Ad.Tab.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

	80101	80104	80110	80146	80148	80149	80150	80152	85401	RAZEM
3020	48003,65	15377,54	26896,19		0	1284,85	18334,12	12185,41	3976,45	126058,21
4010	746803,64	312226,28	465701,68		56933,44	23141,32	322649,66	211656,87	79164,57	2218277,46
4040	51842,84	18653,35	43756,28		4278,59	143,51	20995,05	19658,59	4714,96	164043,17
4110	139362,47	54937,67	91477,67		10400,33	3788,94	60076,61	42364,22	15085,98	417493,89
4280	396,06	193,14	328,44		0	28,86	177,94	147,56		1272
4300	0	0	0	4400	0	0	0	0	0	4400
4410	458,94						209,66			668,6
4440	27280	15563	27194		2965	700 \		14010	2880	90592
4700	241,5	0	0	980,5			108,5	0		1330,5
4780	0	0	0					0		0
	1014389,1	416950,98	655354,26	5380,5	74577,36	29087,48	422551,54	300022,65	105821,96	3024135,83